

Пояснения к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах за 2025 год

Оглавление

1.	Концепция составления бухгалтерской отчетности	3
2.	Основные сведения об организации	3
3.	Способы ведения бухгалтерского учета, принятые при формировании учетной политики	4
3.1.	Изменения учетной политики на 2025 год.....	4
3.2.	Основные сведения об учетной политики организации	6
4.	Пояснения к статьям бухгалтерского баланса	9
4.1.	Основные средства и капитальные вложения в них	9
4.2.	Аренда	10
4.3.	Запасы.....	10
4.4.	Дебиторская и кредиторская задолженность.....	11
4.5.	Денежные средства и денежные эквиваленты.....	11
4.6.	Капитал (уставный, резервный добавочный)	12
4.7.	Кредиты и займы	12
4.8.	Оценочные обязательства.....	12
4.9.	Расшифровка прочих статей бухгалтерского баланса	12
5.	Пояснения к отчету о финансовых результатах	13
5.1.	Доходы и расходы по обычным видам деятельности.....	13
5.2.	Прочие доходы и расходы	14
6.	Прочие пояснения	14
6.1.	События после отчетной даты	14
6.2.	Информация о связанных сторонах.....	14
6.3.	Учет расчетов по налогу на прибыль организаций.....	19
6.4.	Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и непрерывность деятельности.....	19
6.5.	Условные обязательства и условные активы.....	20
6.6.	Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности	20
6.7.	Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте.....	20

1. Концепция составления бухгалтерской отчетности

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, составленные в текстовой и табличной форме (далее – Пояснения), являются приложением к годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год ООО «Бионика» (далее – Организация).

Годовая бухгалтерская отчетность за 2025 год подготовлена в порядке, установленном соответствующими федеральными стандартами бухгалтерского учета, принимаемыми в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и систематизированную в соответствии с указанными федеральным законом и ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Бухгалтерская отчетность составлена, исходя из допущения о том, что организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

Уровень существенности числовых показателей об отдельных объектах бухгалтерского учета, подлежащих обособленному представлению в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах, составляет 10% от суммы основного показателя.

Организация является субъектом малого предпринимательства в соответствии с Федеральным законом от 24.07.2007 № 209-ФЗ "О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации", который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме.

Состав годовой бухгалтерской отчетности:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Годовая бухгалтерская отчетность составлена за период с 01 января по 31 декабря 2025 года.

2. Основные сведения об организации

Общие сведения

Полное наименование организации: общество с ограниченной ответственностью «Бионика»

Сокращенное наименование организации: ООО «Бионика»

Юридический адрес организации: 620082, Свердловская обл., г.о. город Екатеринбург, Сибирский тракт 14 км, строение 30, помещение 17.

ООО «Коровка» образовано путем создания юридического лица, зарегистрировано 30 июля 2003 года.

ОГРН 1036605216526.

ИНН/КПП 6674120760/668501001

Основными видами деятельности Организации являются торговля оптовая неспециализированная (ОКВЭД 46.90).

Информация о численности работников

Численность работников на отчетную дату составила

на 31 декабря 2025 года	на 31 декабря 2024 года	на 31 декабря 2023 года
9	8	9

Органами управления в соответствии с уставом являются:

- общее собрание участников;
- единоличный исполнительный орган (директор).

Директор с 20 февраля 2021 года по настоящее время – Ермолаев Сергей Викторович.

3. Способы ведения бухгалтерского учета, принятые при формировании учетной политики

3.1. Изменения учетной политики на 2025 год

Изменения учетной политики, действующие с 01 января 2025 года, вызваны изменением нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету, а именно:

- С 01 января 2025 года, в соответствии с приказом Минфина России от 09.04.2024 № 143 «О признании утратившими силу приказа Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н и отдельных положений некоторых приказов Министерства финансов Российской Федерации», утрачивает силу приказ Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99».
- С 01 января 2025 года, в соответствии с приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», начиная с бухгалтерской отчетности за 2025 год применяется Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и утрачивает силу приказ Министерства финансов Российской Федерации от 2 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».
- С 01 апреля 2025 года, в соответствии с приказом Минфина России от 13.01.2023 № 4н «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» применяется Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

В связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», начиная с бухгалтерской отчетности за 2025 год, изменены принятые ранее содержание и формы бухгалтерской отчетности Организации, в соответствии с требованиями и правилами, предъявляемыми ФСБУ 4/2023. Организация имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления упрощенной бухгалтерской отчетности с 01 января 2025 года, по основанию пп. 1, п. 5, ст. 6 Федерального закон от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»: сумма активов бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2024 года составляет менее 400 млн. руб. и

доход, полученный от осуществления предпринимательской деятельности, который определяется в порядке, установленном законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, за 2024 год, составляет менее 800 млн. руб., в результате чего, бухгалтерская отчетность Организации за 2025 год не подлежит обязательному аудиту.

Новые формы бухгалтерской отчетности применяются на основе образцов, приведенных в приложениях № 3, № 4 и № 8 к ФСБУ 4/2023, формируемые в бухгалтерской конфигурации 1С: Предприятие 8 в качестве регламентированных отчетов.

Введение в действие ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» не оказало существенного эффекта на учетную политику, финансовое положение или результаты деятельности Организации. Представление бухгалтерской отчетности приведено в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023.

Существенные изменения принятого содержания и форм бухгалтерской отчетности заключаются в:

- детализации показателей, содержащих существенную информацию об отдельных объектах бухгалтерского учета в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах;
- добавлении, исключении и переименовании некоторых показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах;
- изменение структуры и детализации некоторых табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Детализация показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах приведена в годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год на каждую отчетную дату и за каждый отчетный период, представленный в настоящей отчетности.

Существенные изменения сравнительных показателей бухгалтерского баланса связаны с приведением в соответствие с ФСБУ 4/2023 и вызваны:

- переносом краткосрочной части обязательства по аренде из строки 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» в строку 1550 «Прочие краткосрочные обязательства» раздела краткосрочных обязательств;

Корректировки и информация об их влиянии на сравнительные данные приведены в таблице: тыс. руб.

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
Корректировка показателей 2024 года				
Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2024 года				
1450	«Прочие долгосрочные обязательства»	2 300	(1 896)	405
1400	«Итого по разделу IV»	2 300	(1 896)	405
1550	«Прочие краткосрочные обязательства»	-	1 896	1 896
1500	«Итого по разделу V»	28 753	1 896	30 648

Существенные изменения сравнительных показателей отчета о финансовых результатах связаны с приведением в соответствие с ФСБУ 4/2023 и вызваны:

- отражением в строках 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» сводного сальдо по показателям прочих доходов и расходов по следующим статьям: курсовые разницы, доходы (расходы) при конвертации валюты, доходы расходы при реализации основных средств и прочего имущества;

- переносом процентов по дисконтированию по договорам лизинга из строки 2350 «Прочие доходы» в строку 2330 «Проценты к уплате».

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
Корректировка показателей 2024 года				
Отчет о финансовых результатах за 2024 год				
2330	«Проценты к уплате»	-	(284)	(284)
2340	«Прочие доходы»	22 264	(21 494)	770
2350	«Прочие расходы»	(22 934)	21 778	(1 156)
2300	Прибыль (убыток) от продолжающей деятельности до налогообложения	10 317	-	10 317

Организация имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления упрощенной бухгалтерской отчетности по основанию пп. 1, п. 5, ст. 6 Федерального закон от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете в результате чего, бухгалтерская отчетность Организации за 2025 год не подлежит обязательному аудиту.

3.2. Основные сведения об учетной политики организации

Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», а именно: допущение имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики, временной определенности фактов хозяйственной деятельности, а также в соответствии с первым абзацем пункта 7 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008).

Учетная политика сформирована с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, в связи с чем ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» не применяет.

Предмет учетной политики	Способы оценки активов и обязательств и другие решения, необходимые для организации бухгалтерского учета
<p>1. Организация бухгалтерского учета</p>	<p>Ведение бухгалтерского учета и хранение документов (документооборот) организованы руководителем Организации. Ведение бухгалтерского учета возложено осуществляет ООО УК «Сорокс» в соответствии с заключенным договором об оказании услуг.</p> <p>Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом с применением программного продукта 1С «Предприятие» для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете и специализированные программы по учету движения товара и выручки.</p>
<p>2. Нематериальные активы (ФСБУ 14/2022)</p>	<p>Начисление амортизации объекта НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта НМА в бухгалтерском учете, а прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта НМА с бухгалтерского учета.</p> <p>Способ начисления амортизации НМА, срок полезного использования которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды организации – линейный способ.</p> <p>Периодичность начисления амортизации НМА – ежемесячно.</p> <p>Способ оценки НМА по всем группам в бухгалтерском учете после признания – по первоначальной стоимости.</p> <p>Порядок учета материального носителя, в котором выражены результаты интеллектуальной деятельности - фактические затраты на приобретение, создание материального носителя (вещи), в котором выражены результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации включаются в первоначальную стоимость НМА. Материальный носитель не учитывается отдельно от объекта НМА.</p> <p>Лимит стоимости НМА, вне зависимости от группы, в отношении которых не применяется ФСБУ 14/2022, затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода – 100 тыс. руб. В целях контроля за наличием и движением таких активов, их учет организован на забалансовом счете 013.01 «Учет малоценных НМА». Стоимостной лимит не применяется для результатов интеллектуальной деятельности, которые Организация имеет исключительное право. Данные НМА считаются существенными для бухгалтерской отчетности, к ним применяются положения ФСБУ 14 вне зависимости от их стоимости Организацией принято решение применять ФСБУ 14/2022 в отношении объектов НМА вне зависимости от их стоимости.</p> <p>Фактические затраты, связанные с осуществлением капитальных вложений в несколько объектов нематериальных активов, распределяются между ними пропорционально прямым затратам.</p>

<p>3. Основные средства (ФСБУ 6/2020)</p>	<p>В отношении активов, характеризующихся одновременно признаками основных средств, стоимость которых менее 100 тыс. руб., не применяется ФСБУ 6/2020 «Основные средства», затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. В целях контроля за наличием и движением таких активов, их учет организован на забалансовом счете МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации» Данные активы считаются существенными для бухгалтерской отчетности, к ним применяются положения ФСБУ 6/2020 вне зависимости от их стоимости. Организацией принято решение применять ФСБУ 6/2020 в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками основных средств, вне зависимости от их стоимости.</p> <p>При наличии у одного объекта основных средств нескольких частей, различие сроков полезного использования которых отличается от другой части более чем на 80%, а отличие стоимости части объекта от всего объекта в целом более чем на 50%, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Самостоятельными инвентарными объектами признаются также существенные по величине затраты организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств в случае, если эти затраты составляют не менее 40% от первоначальной стоимости объекта и производятся с частотой более 12 месяцев.</p> <p>После признания объекты основных средств всех групп, оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.</p> <p>Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, а прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского.</p> <p>Амортизация по основным средствам всех групп, срок полезного использования которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды организации, начисляется линейным способом.</p> <p>Сумма, ожидаемая к поступлению от выбытия объекта основного средства, составляющая более 20 % от первоначальной стоимости выбывающего объекта, является существенной, в целях определения ликвидационной стоимости.</p> <p>Фактические затраты, связанные с осуществлением капитальных вложений в несколько объектов основных средств, распределяются между ними пропорционально прямым затратам.</p>
<p>4. Аренда (ФСБУ 25/2018)</p>	<p>Компания применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета в связи с чем, применяет положения ФСБУ 25/2018 только в части договоров лизинга.</p>
<p>5. Запасы (ФСБУ 5/2019)</p>	<p>При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).</p> <p>Изменение способов расчета себестоимости запасов в отчетном периоде не производилось.</p> <p>Все другие запасы, в том числе незавершенное производство и готовая продукция при признании оцениваются по фактической себестоимости.</p> <p>Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов, производимые до момента их передачи в продажу включаются в фактическую себестоимость товаров. Косвенные затраты при определении фактической себестоимости готовой продукции и незавершенного производства распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально прямым затратам.</p>
<p>6. Финансовые вложения (ПБУ 19/02)</p>	<p>В первоначальную стоимость ценных бумаг при приобретении включаются все затраты, связанные с таким приобретением.</p> <p>Корректировка оценки финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, проводится ежеквартально.</p> <p>Финансовые вложения, в том числе долговые ценные бумаги, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.</p> <p>Первоначальная стоимость долговых ценных бумаг, текущая стоимость которых не определяется, не подлежит изменению (доведению до номинальной стоимости).</p> <p>Организация не осуществляет расчет оценки долговых ценных бумаг и предоставленных займов по дисконтированной стоимости.</p> <p>Выбытие финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, происходит в оценке по первоначальной стоимости каждой</p>

	<p>единицы. Выбранный способ оценки применяется ко всем группам (видам) таких финансовых вложений.</p> <p>Способ оценки финансовых вложений при их выбытии в течение отчетного периода не изменялся.</p> <p>Доходы от финансовых вложений признаются прочими доходами.</p>
<p>7. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте (ПБУ 3/2006)</p>	<p>При несущественном изменении официального курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемого Центральным банком Российской Федерации, пересчет стоимости активов и обязательств в рубли, связанный с совершением большого числа однородных операций в такой иностранной валюте производится также по курсу, действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.</p> <p>Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах (банковских вкладах), выраженной в иностранной валюте, производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату.</p>
<p>8. Государственная помощь (ПБУ 13/2000)</p>	<p>Доходы будущих периодов, признанные в связи с полученными бюджетными средствами на финансирование капитальных затрат, представляются в бухгалтерском балансе в составе долгосрочных обязательств. При этом суммы, отнесенные в отчетном периоде на финансовые результаты, представляются в отчете о финансовых результатах в качестве прочих доходов.</p> <p>Доходы, признанные в связи с полученными бюджетными средствами на финансирование текущих расходов в периоде признания расходов, на финансирование которых они предоставлены, представляются в отчете о финансовых результатах в качестве прочих доходов.</p>
<p>9. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы (ПБУ 8/2010)</p>	<p><u>Резерв на оплату отпусков</u></p> <p>Организация не признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства по оплате отпусков в связи с применением права на ведение упрощенного учета.</p>
<p>10. Оценочные значения (ПБУ 21/2008)</p>	<p><u>Резерв по сомнительным долгам</u></p> <p>Организация не создает резервы сомнительных долгов в связи с применением права на ведение упрощенного учета.</p>
<p>11. Доходы организации (ПБУ 9/99) и расходы организации (ПБУ 10/99)</p>	<p>Предметом деятельности организации является торговля неспециализированными товарами. Доходы и расходы, непосредственно связанные с этой деятельностью, относятся к доходам и расходам по обычным видам деятельности, все отличные от них, считаются прочими доходами и расходами.</p> <p>Перечень прочих доходов и расходов, отражаемых в отчете о финансовых результатах свернуто:</p> <ul style="list-style-type: none"> - курсовые разницы; - доходы (расходы) при конвертации валюты; - выбытие объектов основных средств и иного имущества; <p>В бухгалтерском учете применяется метод определения дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг), а также основных средств и иного имущества в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип начисления), т.е. «по отгрузке» - на дату отгрузки товаров, продукции (выполнения работ, оказания услуг), основных средств и иного имущества при условии перехода права собственности на них к покупателю и выполнении других необходимых условий.</p> <p>Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции признается в бухгалтерском учете по завершении выполнения работы, оказания услуги, продажи продукции.</p> <p><u>Порядок признания управленческих и коммерческих расходов</u></p> <p>Расходы, связанные с продажей продукции, товаров, работ и услуг (коммерческие расходы), учитываются на счете 44 «Расходы на продажу» и в полной сумме закрываются на счет 90-07 «Коммерческие расходы» ежемесячно.</p> <p>Являясь торговой организацией, косвенные расходы (издержки обращения) в виде расходов на продажу (коммерческие расходы), включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР) и управленческие расходы учитываются на счете 44 «Расходы на продажу» признаются расходами периода и списываются ежемесячно на счет 90-07 «Коммерческие расходы» в полном объеме. В отчет о</p>

	финансовых результатах представляются по строке 2210 «Коммерческие расходы».
12. Учет расходов по кредитам и займам (ПБУ 15/2008)	В целях применения норм ПБУ 15/2008, под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. Длительным временем на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива считается период, превышающий 12 месяцев. Стоимость приобретения, сооружения и (или) изготовления инвестиционного актива признается существенной, если она превышает 10 000 000 руб.
13. Учет расчетов по налогу на прибыль организаций (ПБУ 18/02)	Организация не применяет положения ПБУ 18/02 в связи с правом на упрощенное ведение учета.
14. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности (ПБУ 22/2010)	Ошибка признается существенной в случае, если искажение показателя бухгалтерской отчетности составляет не менее 5 % от валюты баланса, а также при изменении знака величины чистой прибыли (убытка) или чистых активов.
15. События после отчетной даты (ПБУ 7/98)	Существенным событием после отчетной даты, последствия которого подлежат отражению в бухгалтерской отчетности путем уточнения данных о соответствующих активах, обязательствах, капитале, доходах и расходах организации, является событие, которое оценивается в денежном выражении и составляет не менее 10 % от статьи бухгалтерской отчетности.

4. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса

4.1. Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Информация о наличии и движении нематериальных активов приведена в таблице 3.1 табличной формы настоящих Пояснений.

Информация о наличии и движении нематериальных активов, созданных Организацией, приведена в таблице 3.2 табличной формы настоящих Пояснений.

Балансовая стоимость амортизируемых и неамортизируемых нематериальных активов приведена в таблице 3.3 табличной формы настоящих Пояснений.

Балансовая стоимость нематериальных активов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав приведена в таблице 3.4 табличной формы настоящих Пояснений.

Информация о правах на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемых на забалансовых счетах приведена в таблице 3.6 табличной формы настоящих Пояснений.

4.2. Основные средства и капитальные вложения в них

Информация о наличии и движении основных средств приведена в таблице 4.1 табличной формы настоящих Пояснений.

Информация о балансовой стоимости амортизируемых и неамортизируемых основных средств приведена в таблице 4.3 табличной формы настоящих Пояснений.

Информация о балансовой стоимости основных средств, в отношении которых имеются ограничения использования, приведена в таблице 4.4 табличной формы настоящих Пояснений.

Незавершенные капитальные вложения в объекты основных средств

Информация о капитальных вложениях в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) приведена в таблице 4.5 табличной формы настоящих Пояснений.

Информация о капитальных вложениях в инвестиционную недвижимость приведена в таблице 4.6 табличной формы настоящих Пояснений.

Балансовая стоимость незавершенных капитальных вложений в объекты основных средств на отчетную дату представлена в бухгалтерском балансе в составе показателя строки 1150 «Основные средства».

Авансы, предварительные оплаты, уплаченные Организацией в связи с осуществлением капитальных вложений в объекты основных средств на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 у Организации отсутствуют.

На 31 декабря 2025 года не имеется имущества, переданное Организацией в залог:

Организация не ограничена в использовании переданного имущества в залог. Имущество продолжает использоваться для ведения обычной деятельности.

4.3. Аренда

Информация, раскрываемая арендатором

Организация является арендатором по договорам недвижимого имущества, лизинга. Арендуемое имущество в полном объеме используется в основной деятельности Организации.

Организация использует право, предусмотренное пунктом 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» и не признает право пользования активом и обязательство по аренде, арендные платежи в отношении договоров аренды, признаются расходом периода.

В 2025 и 2024 годах Организацией заключен договор лизинга на приобретение транспортных средств. Договора лизинга отражены в учете с применением положений ФСБУ 25/2018.

Информация о наличии и движении прав пользования активами приведена в таблице 4.2 табличной формы настоящих Пояснений.

В бухгалтерском балансе балансовая стоимость права пользования активом представлена в составе строки 1150 «Основные средства».

Обязательство по лизингу первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих лизинговых платежей, определенная путем дисконтирования их номинальных величин, из которой также формируется фактическая стоимость права пользования активом.

Пересмотр фактической стоимости права пользования активом и обязательства по лизингу, в 2025 году не производились.

4.4. Финансовые вложения

Информация о наличии и движении отдельных видов финансовых вложений приведена в таблице 5.1 табличной формы настоящих Пояснений.

Информация о балансовой стоимости финансовых вложений, переданных в залог, приведена в таблице 5.2 «Иное использование финансовых вложений» табличной формы настоящих Пояснений.

Потенциально существенным рыночным рискам, связанным с возможными неблагоприятными для Организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, таких как цены и ценовые индексы, процентные ставки, курсы иностранных валют, финансовые вложения не подвержены.

4.5. Запасы

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год, по состоянию на 31 декабря 2025 года произведена проверка на обесценение запасов, проведена сверка чистой стоимости продажи запасов с их фактической себестоимостью – признаков обесценения запасов не выявлено, фактическая себестоимость запасов не превышает их чистую стоимость продажи. В связи с этим, на отчетную дату запасы оцениваются по фактической себестоимости.

В бухгалтерском балансе указанные авансы, уплаченные Организацией, в связи с приобретением запасов представлены в составе показателя строки 1230 «Дебиторская задолженность».

Информация о балансовой стоимости запасов, сверки остатков в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и на конец отчетного периода и движения запасов за отчетный период в разрезе видов запасов приведена в таблице 6.1 «Наличие и движение запасов» табличной формы настоящих Пояснений.

На 31 декабря 2025 года не имеется имущества, переданного Организацией в залог.

Информация о балансовой стоимости запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, приведена в таблице 6.2 табличной формы настоящих Пояснений.

4.6. Дебиторская и кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении отдельных видов дебиторской задолженности приведена в таблице 7.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», а также о наличии просроченной дебиторской задолженности приведена в таблице 7.2 «Просроченная дебиторская задолженность» табличной формы настоящих Пояснений.

Информация о наличии и движении обязательств (за исключением оценочных обязательств) приведена в таблице 8.1 «Наличие и движение кредиторской задолженности», а также о наличии просроченных обязательств (за исключением оценочных обязательств) приведена в таблице 8.2 табличной формы настоящих Пояснений.

4.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов, представленных в бухгалтерском балансе по статье 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

тыс. руб.

Вид/отчетная дата	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Касса	28	1	2
Расчетные счета	30	40	306
ИТОГО	58	41	308

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Риск ликвидности оценивается как низкий.

В связи с тем, что Организация не применяет ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций по каждому отчетному сегменту не приводятся.

4.8. Капитал (уставный, резервный добавочный)

Уставный капитал на 31 декабря 2025 года составляет 10 тыс. руб. Все доли в уставном капитале оплачены в полном объеме.

В соответствии с уставом, имеется резервный капитал, состоящий из:

тыс. руб.

Назначение	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Резервный фонд	300	300	300
Итого	300	300	300

Информация, раскрываемая о дивидендах

Участники	За 2025 год		За 2024 год	
	Доля участия в уставном капитале	Сумма начисленных дивидендов, руб.	Доля участия в уставном капитале	Сумма начисленных дивидендов, руб.
Сорокин Алексей Викторович	100 %	-	100 %	-
Итого	100 %	-	100 %	-

4.9. Кредиты и займы

Информация о наличии и изменении обязательств по кредитам и займам также приведена в таблице 8.1 «Наличие и движение обязательств (за исключение оценочных обязательств)» табличной формы настоящих Пояснений.

4.10. Оценочные обязательства

В 2025 году резерв по неиспользованным отпускам сотрудников не начислялся в связи с правом Организации на ведение упрощенного учета.

Оснований для формирования иных оценочных обязательств не было. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2025 года будет использован в 2026 году.

Информация о величине оценочных обязательствах на начало и конец 2025 года и ее изменениях приведена в таблице 8.3 «Оценочные обязательства» табличной части настоящих Пояснений.

4.11. Доходы будущих периодов

В 2025г. и 2024г. Организация не получала субсидий. На 31.12.2025 и на 31.12.2024 в Организации не имеется доходов будущих периодов.

Информация о характере и величине полученной государственной помощи, приведена в таблице 11.1 «Бюджетные средства» и 11.2 «Бюджетные кредиты» табличной формы настоящих Пояснений.

4.12. Расшифровка прочих статей бухгалтерского баланса

тыс. руб.

Показатель бухгалтерского баланса	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
<i>Долгосрочные обязательства</i>			
1450 «Прочие долгосрочные обязательства»	1 148	405	-
- обязательства по лизингу (долгосрочная часть)	1 148	405	-
<i>Краткосрочные обязательства</i>			
1550 «Прочие краткосрочные обязательства»	2 504	1 896	-
- обязательства по лизингу (краткосрочная часть)	2 504	1 896	-

Информация о величине оценочных обязательствах на начало и конец 2025 года и ее изменениях приведена в таблице 8.1 «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)» табличной части настоящих Пояснений.

5. Пояснения к отчету о финансовых результатах

5.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Выручка

тыс. руб.

Номенклатурная группа реализации	Сумма выручки за 2025 год	Сумма выручки за 2024 год
- Противомаститные препараты. Противовоспалительные средства	15 398	19 444
- Закваски, консерванты	24 921	29 947
- Проект силосование	81 759	102 329
- Кормовые добавки	102 497	148 987
<i>Прочая реализация (менее 5 % от показателя выручки)</i>	6 803	14 577
ИТОГО	231 378	315 284

Покупателями Организации, на долю которых в отдельности приходятся существенные объемы (более 30 %) реализации товаров от общей выручки за отчетный период, являются:

Наименование контрагента	За 2025 год		За 2024 год	
	Объем выручки, тыс. руб.	Доля выручки от общего объема, %	Объем выручки, тыс. руб.	Доля выручки от общего объема, %
АО «Уралбиовет»	164 899	71%	238 445	76%

Себестоимость

тыс. руб.

Номенклатурная группа реализации	Сумма себестоимости продаж за 2025 год	Сумма себестоимости продаж за 2024 год
- Противомаститные препараты. Противовоспалительные средства	13 446	19 600
- Закваски, консерванты	21 701	26 266
- Проект силосование	66 243	89 369
- Кормовые добавки	92 301	131 836
- Прочая реализация	4 795	11 882
ИТОГО	198 486	278 953

тыс. руб.

Расходы, связанные с производством и продажей продукции, товаров, работ, услуг	За 2025 год	За 2024 год
Материальные затраты, в т.ч. стоимость покупных товаров, реализованных в отчетном периоде	210 255	280 428
Затраты на оплату труда	9 959	8 712
Отчисления на социальные нужды	2 090	1 596
Амортизация	907	565
Прочие затраты	15 547	13 053
Итого по элементам затрат	238 758	304 354
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]) незавершенного производства, готовой продукции, материалов собственного производства и др.	(11 278)	(57)
Итого расходов по обычным видам деятельности	227 480	304 297

тыс. руб.

Коммерческие расходы	За 2025 год	За 2024 год
Материальные затраты	873	486
Затраты на оплату труда	9 959	8 712
Отчисления на социальные нужды	2 090	1 596
Амортизация	907	565
Прочие затраты	15 165	13 985
Всего	28 994	25 344

Информация о расходах по обычным видам деятельности (совокупно) представлена в таблице 10 «Затраты на производство» табличной формы настоящих Пояснений.

5.2. Прочие доходы и расходы

Состав прочих доходов и расходов Организации:

тыс. руб.

Вид прочих доходов/расходов	Сумма за 2025 год	Сумма за 2024 год
Прочие доходы, в том числе:		
Курсовые разницы	564	751
Излишки при инвентаризации	47	11
Доходы от реализации основных средств	236	-
Доходы прошлых лет	116	-
Прочие доходы (менее 5 % от показателя прочих доходов)	23	8
ИТОГО	986	770
Проценты к уплате, в том числе		
Проценты по аренде (дисконт)	(222)	(284)
ИТОГО	(222)	(284)
Прочие расходы, в том числе:		
Курсовые разницы	-	-
Доходы (расходы) при конвертации валюты	-	(470)
Компенсация ГСМ	(54)	(66)
Услуги банка	(541)	(517)
Расходы прошлых лет	(258)	-
Прочие расходы (менее 5 % от показателя прочих расходов)	(143)	(103)
ИТОГО	(996)	(1 156)

6. Прочие пояснения

6.1. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, последствия которых необходимо отразить в бухгалтерской отчетности путем уточнения данных об активах, обязательствах, капитале, доходах и расходах организации, либо путем раскрытия соответствующей информации нет.

6.2. Информация о связанных сторонах

№ п/п	Связанная сторона	Основание, в силу которого физ. лицо или организация является связанной
<i>Организация контролируется или на нее оказывается значительное влияние юридическим и (или) физическим лицом</i>		
1	Ермолаев Сергей Викторович	Директор
2	Сорокин Алексей Викторович	Участник с долей 100 % в уставном капитале
<i>Организация и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)</i>		
3	ООО НПО «Уралбиовет» (ИНН 6671328023)	Контролируется одним и тем же физическим лицом – Сорокин Алексей Викторович»
4	АО «Уралбиовет» (ИНН 6660145170)	Контролируется одним и тем же физическим лицом – Сорокин Алексей Викторович
5	ООО «АйТиБи» (ИНН 6685218782)	Контролируется одним и тем же физическим лицом – Сорокин Алексей Викторович
6	ООО «Симбио» (ИНН 7713507244)	Контролируется одним и тем же физическим лицом – Сорокин Алексей Викторович

7	ООО «Симбио-Урал» (ИНН 7448095093)	Контролируется одним и тем же физическим лицом – Сорокин Алексей Викторович
8	ООО «УК «Сорокс» (ИНН 6671383673)	Контролируется одним и тем же физическим лицом – Сорокин Алексей Викторович
9	ИП Сорокин А.В. (ИНН 667209254004)	Контролируется одним и тем же физическим лицом – Сорокин Алексей Викторович
10	ТОО «Симбио- KZ»	Контролируется одним и тем же физическим лицом – Сорокин Алексей Викторович

Физическое лицо, обладающее конечным контролем, является Сорокин Алексей Викторович

На 31 декабря 2025 г. конечным контролирующим бенефициаром Общества является гражданин Российской Федерации:

Обязательная информация	
Ф.И.О.	Основание для признания бенефициарным владельцем
Сорокин Алексей Викторович	Доля участия в уставном капитале Организации – 100 %

В отчетном периоде были осуществлены следующие наиболее существенные виды операций со связанными сторонами:

тыс. руб.

Связанная сторона	Вид операции	За 2025 год			За 2024 год		
		Объем операции	Условия, сроки и форма расчетов	Списанная дебиторская задолженность	Объем операции	Условия, сроки и форма расчетов	Списанная дебиторская задолженность
1. Организация контролируется или на нее оказывается значительное влияние юридическим и (или) физическим лицом							
<i>1.1 Основное хозяйственное общество (физические лица, обладающие конечным контролем)</i>							
2. Организация и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)							
ООО "АЙТИБИО"	Получение IT услуг	2 016	Оплата ежемесячно денежными средствами до 15 числа месяца, следующего за отчетным	-	500	Оплата ежемесячно денежными средствами до 15 числа месяца, следующего за отчетным	-
ТОО "Симбио KZ"	Приобретение товара	128 901	Оплата денежными средствами по срокам, установленным в Спецификациях	-	190 578	Оплата денежными средствами по срокам, установленным в Спецификациях	-
ТОО "Симбио KZ"	Продажа товара	552	Оплата денежными средствами по срокам, установленным в Спецификациях	-	1 192	Оплата денежными средствами по срокам, установленным в Спецификациях	-
ООО НПО "Уралбиовет"	Приобретение материалов	129	Оплата денежными средствами по срокам, установленным в Спецификациях	-	174	Оплата денежными средствами по срокам, установленным в Спецификациях	-
АО "Уралбиовет"	Приобретение услуг по переработке	451	Оплата ежемесячно денежными средствами до 15 числа месяца, следующего за отчетным	-	454	Оплата ежемесячно денежными средствами до 15 числа месяца, следующего за отчетным	-
АО "Уралбиовет"	Приобретение материалов	5	Оплата денежными средствами по срокам, установленным в Спецификациях	-	3	Оплата денежными средствами по срокам, установленным в Спецификациях	-
АО "Уралбиовет"	Приобретение услуг по управлению товарными запасами	1 192	Оплата ежемесячно денежными средствами до 15 числа месяца, следующего за отчетным	-	1 193	Оплата ежемесячно денежными средствами до 15 числа месяца, следующего за отчетным	-

АО "Уралбиовет"	Аренда офиса	17	Оплата ежемесячно денежными средствами до 15 числа месяца, следующего за отчетным	-	-	Оплата ежемесячно денежными средствами до 15 числа месяца, следующего за отчетным	-
АО "Уралбиовет"	Услуги по размещению рекламы в журнале	174	Оплата денежными средствами по срокам, установленным в Спецификациях	-	-	Оплата денежными средствами по срокам, установленным в Спецификациях	-
АО "Уралбиовет"	Приобретение товара	12 815	Оплата денежными средствами по срокам, установленным в Спецификациях	-	762	Оплата денежными средствами по срокам, установленным в Спецификациях	-
АО "Уралбиовет"	Продажа товара	164 920	Оплата денежными средствами по срокам, установленным в Спецификациях	-	238 450	Оплата денежными средствами по срокам, установленным в Спецификациях	-
ООО «Симбио»	Услуги по организации семинара	100	оплата неденежными средствами (взаимозачет)	-	-	-	-
ООО «Симбио»	Продажа товара	23 290	Оплата денежными средствами по срокам, установленным в Спецификациях	-	15 249	Оплата денежными средствами по срокам, установленным в Спецификациях	-
ООО "Симбио-Урал"	Приобретение товара	481	Оплата денежными средствами по срокам, установленным в Спецификациях	-	12 573	Оплата денежными средствами по срокам, установленным в Спецификациях	-
ООО "Симбио-Урал"	Продажа товара	47	Оплата денежными средствами по срокам, установленным в Спецификациях	-	11 929	Оплата денежными средствами по срокам, установленным в Спецификациях	-
ООО УК "Сорокс"	Аренда складских помещений	434	Оплата ежемесячно денежными средствами до 15 числа месяца, следующего за отчетным	-	360	Оплата ежемесячно денежными средствами до 15 числа месяца, следующего за отчетным	-
ООО УК "Сорокс"	Услуги управления	2 971	Оплата ежемесячно денежными средствами до 15 числа месяца, следующего за отчетным	-	2 802	Оплата ежемесячно денежными средствами до 15 числа месяца, следующего за отчетным	-
ИП Сорокин Алексей Викторович	Аренда офиса	1 037	Оплата ежемесячно денежными средствами до 15 числа месяца, следующего за отчетным	-	824	Оплата ежемесячно денежными средствами до 15 числа месяца, следующего за отчетным	-

Задолженность со связанными сторонами:

тыс. руб.

Связанная сторона	Вид операции	Сальдо расчетов на 31 декабря 2025			Сальдо расчетов на 31 декабря 2024		
		Дебиторская*	Резерв	Кредиторская	Дебиторская*	Резерв	Кредиторская
1. Организация контролируется или на нее оказывается значительное влияние юридическим и (или) физическим лицом							
<i>1.1 Основное хозяйственное общество (физические лица, обладающие конечным контролем)</i>							
3. Организация и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)							
ООО "АЙТИБИО"	Получение IT услуг	-	-	203	-	-	-
ТОО "Симбио KZ"	Приобретение товара	-	-	34 751	6 791	-	133
АО "Уралбиовет"	Приобретение услуг по переработке	45	-	-	-	-	46
АО "Уралбиовет"	Приобретение материалов	-	-	-	-	-	-
АО "Уралбиовет"	Приобретение услуг по управлению товарными запасами	65	-	-	-	-	62
АО "Уралбиовет"	Аренда офиса	-	-	20	-	-	-
АО "Уралбиовет"	Приобретение товара	4 507	-	-	9 499	-	-
АО "Уралбиовет"	Продажа товара	32 662	-	17 134	16 059	-	2 406
ООО «Симбио»	Продажа товара	30 953	-	-	8 229	-	-
ООО "Симбио-Урал"	Приобретение товара	-	-	16 023	-	-	15 448
ООО "Симбио-Урал"	Продажа товара	14 370	-	-	14 318	-	-
ООО УК "Сорокс"	Аренда складских помещений	-	-	406	-	-	-
ООО УК "Сорокс"	Услуги управления	-	-	330	-	-	-
ИП Сорокин Алексей Викторович	Аренда офиса	-	-	88	-	-	-
ООО "Заповедник-Центр"	Выдан беспроцентный займ	2 807	-	-	2 807	-	-

*дебиторская задолженность отражена без учета резерва по сомнительным долгам

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

Существенных денежных потоков между Организацией и ее зависимыми или основными обществами в 2024 и 2025 годах не было.:

Под основным управленческим персоналом понимается руководитель – директор, наделенный полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью предприятия. Размер выплат директору определен трудовым договором.

Краткосрочные вознаграждения основного управленческого персонала за 2025 год, включая оплату труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде и т. п. платежи, выплаченные в 2025 году и подлежащие выплате в 2026 году, в пользу основного управленческого персонала, составили 2 120 тыс. руб. Указанная сумма включает налог на доходы физических лиц и страховые взносы.

Долгосрочные вознаграждения, подлежащие выплате основному управленческому персоналу по истечении 12 месяцев после отчетной даты, отсутствуют.

6.3. Учет расчетов по налогу на прибыль организаций

Организация применяет налоговую ставку в 2025 году в размере 25 %, в 2024 году применялась ставка 20 %.

В связи с применением Организацией права на ведение упрощенного бухгалтерского учета Организация не применяет ПБУ 18/02.

6.4. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и непрерывность деятельности

В 2025 году продолжающаяся специальная военная операция, и вызванное этим обострение геополитической напряженности оказали влияние на экономику Российской Федерации. Европейский союз, США и ряд других стран в период конфликта, в т.ч. в 2025 году, вводили новые санкции в отношении ряда российских государственных и коммерческих организаций, включая банки, физических лиц и определенные отрасли экономики, а также ограничения на определенные виды операций, включающие блокировку денежных средств на счетах в иностранных банках и блокировку выплат по еврооблигациям РФ и российских компаний. Некоторые международные компании заявили о приостановлении деятельности в России или о прекращении поставок продукции в Россию. Это привело к росту волатильности на фондовых и валютных рынках. В Российской Федерации были введены временные экономические меры ограничительного характера, включающие в том числе запрет в отношении предоставления резидентами займов нерезидентам в иностранной валюте и зачисления резидентами иностранной валюты на свои счета в зарубежных банках, ограничения на осуществление выплат по ценным бумагам иностранным инвесторам, ограничения в отношении заключения сделок с лицами ряда иностранных государств.

Однако, дополнительно введенные санкционные ограничения, изменения валютного законодательства и курсов валют не могут оказать существенное влияние на деятельность Общества.

Колебания мировых цен на нефть и газ, курса рубля по отношению к доллару США, повышение ключевой ставки Банка России, а также наличие других факторов могут неблагоприятно отразиться на состоянии российской экономики и на будущей деятельности Организации.

Принимая во внимание вышеуказанные меры, условия и обстоятельства, текущие операционные и финансовые результаты общества, а также имеющуюся в настоящее время общедоступную информацию, руководство не ожидает существенного отрицательного влияния на финансовое положение и финансовые результаты общества в краткосрочной перспективе. Вместе с тем нельзя исключать возможности того, что дальнейшее ужесточение мер или неблагоприятное влияние таких мер на экономические условия, в которых Организация осуществляет свою деятельность, не окажут отрицательного влияния на деятельность общества в среднесрочной и долгосрочной перспективе. Кроме того, общество анализирует возможные негативные сценарии развития ситуации и готово соответствующим образом адаптировать свои операционные планы, принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

Руководство уверено, что Организация будет способна продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на продукцию и услуги общества и основываясь на рассмотрении финансового положения общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

Бухгалтерская отчетность подготовлена с применением принципа непрерывности деятельности. Несмотря на сокращения выручки в 2025 году на 27% по отношению к выручке 2024 года, валовая прибыль от продаж товара в 2025 г. сократилась только на 9% по отношению к валовой прибыли 2024 г. Данная ситуация известна собственнику и директору Организации и ими предпринимаются все возможные меры по улучшению финансовых показателей Организации. Среди мер, стабилизирующих финансовое состояние Общества, можно выделить:

- пересмотр маркетинговой структуры в Обществе в сторону персонифицированных продаж;
- увеличение доли авансов со стороны клиента;
- увеличение продаж по средствам обучения сотрудников технологиям продаж;

В планах развития Общества – это продолжение процесса по продвижению товаров для ветеринарного применения на территории России. Кроме того, к перспективам развития Общества относятся:

- расширение коммерческой деятельности по предоставлению клиентам комплексных, высококачественных решений при соблюдении усиленного контроля расходов;
- расширение рынков сбыта;
- эффективное использование имеющихся ресурсов и основных фондов.

6.5. Условные обязательства и условные активы

Информация об остатках выданных и полученных Организацией обеспечений обязательств в разрезе видов приведена в таблице 9 «Обеспечения обязательств» табличной формы настоящих Пояснений.

У организации по состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023 не имеется условных обязательств и условных активов.

6.6. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

В 2025 и 2024 годах не были выявлены ошибки, которые Организация классифицировала бы как существенные.

6.7. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

тыс. руб.

Вид курсовых разниц		Курсовые разницы за 2025 год	Курсовые разницы за 2024 год
Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств	Подлежащих оплате в иностранной валюте	(198)	122
	Подлежащих оплате в рублях	762	635
ИТОГО		564	751

Курсовые разницы в указанных суммах (свернуто) были зачислены на счета прочих доходов (расходов).

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации на отчетную дату:

Валюта	Курс на 31 декабря 2025, руб.	Курс на 31 декабря 2024, руб.
Доллар США	78,2267 за 1 долл. США	101,6797 за 1 долл. США
Евро	92,0938 за 1 Евро	106,1028 за 1 Евро
Юань	11,1592 за 1 Юань	13,4272 за 1 Юань

Иной курс для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов или обязательств, подлежащей оплате в рублях, не применялся.

Директор ООО «Бионика»

Ермолаев С.В.

23 марта 2026 года

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

Директор
(наименование должности)

(подпись)

Ермолаев Сергей Викторович
(расшифровка подписи)

23 марта 2026 г.

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

 (наименование должности)

 (подпись)

Ермолаев Сергей Викторович
 (расшифровка подписи)

23 марта 2026 г.

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка						
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

 Директор
 (наименование должности)

 (подпись)

 Ермолаев Сергей Викторович
 (расшифровка подписи)

 23 марта 2026 г.

6. Запасы
6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	33 098	-	213 545	202 003	-	-	X	X	44 639	-
	За 2024 г.	34 006	-	281 427	282 335	-	-	X	X	33 098	-
в том числе:											
сырье и материалы	За 2025 г.	1 836	-	3 389	(3 125)	-	-	-	-	2 100	-
	За 2024 г.	2 798	-	894	(1 856)	-	-	-	-	1 836	-
товары для перепродажи	За 2025 г.	31 226	-	207 947	(196 652)	-	-	-	-	42 521	-
	За 2024 г.	30 894	-	277 793	(277 461)	-	-	-	-	31 226	-
готовая продукция	За 2025 г.	36	-	2 208	(2 226)	-	-	-	-	18	-
	За 2024 г.	311	-	1 370	(1 645)	-	-	-	-	36	-
незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	2 208	(2 208)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 370	(1 370)	-	-	-	-	-	-
расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	4	-	-	(4)	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

Директор
(наименование должности)

(подпись)

Ермолаев Сергей Викторович
(расшифровка подписи)

23 марта 2026 г.

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)					На конец периода		
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	63 280	-	45 590	-	(14 004)	-	-	-	94 867	-
	За 2024 г.	71 171	-	47 259	-	(55 151)	-	-	-	63 280	-
расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	40 317	-	40 141	-	(667)	-	-	-	79 792	-
	За 2024 г.	63 554	-	30 828	-	(54 064)	-	-	-	40 317	-
авансы выданные	За 2025 г.	15 947	-	538	-	(11 230)	-	-	-	5 255	-
	За 2024 г.	590	-	15 557	-	(201)	-	-	-	15 947	-
прочая	За 2025 г.	7 016	-	4 911	-	(2 107)	-	-	-	9 820	-
	За 2024 г.	7 027	-	875	-	(885)	-	-	-	7 016	-
Итого	За 2025 г.	63 280	-	45 590	-	(14 004)	-	-	X	94 867	-
	За 2024 г.	71 171	-	47 259	-	(55 151)	-	-	X	63 280	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

 (наименование должности)

 (подпись)

 Ермолаев Сергей Викторович
 (расшифровка подписи)

 23 марта 2026 г.

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	405	3 247	-	-	-	(2 504)	1 148
	За 2024 г.	-	2 300	-	-	-	(1 896)	405
в том числе:								
кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочие обязательства (лизинг)	За 2025 г.	405	3 247	-	-	-	(2 504)	1 148
	За 2024 г.	-	2 300	-	-	-	(1 896)	405
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	30 648	50 885	41	(5 577)	-	-	78 502
	За 2024 г.	41 614	18 273	-	(31 134)	-	-	30 648
в том числе:								
расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	22 267	37 929	41	(950)	-	-	59 287
	За 2024 г.	35 847	14 192	-	(27 773)	-	-	22 267
авансы полученные	За 2025 г.	2 262	12 406	-	-	-	-	14 667
	За 2024 г.	2 309	1 896	-	(1 944)	-	-	2 262
расчеты по налогам и взносам	За 2025 г.	2 382	321	-	(1 843)	-	-	860
	За 2024 г.	2 949	11	-	(577)	-	-	2 382
кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	За 2025 г.	1 842	229	-	(887)	-	-	1 183
	За 2024 г.	509	1 453	-	(120)	-	-	1 842
прочие обязательства (лизинг)	За 2025 г.	1 896	-	-	(1 896)	-	2 504	2 504
	За 2024 г.	-	720	-	(720)	-	1 896	1 896
Итого	За 2025 г.	31 053	54 132	41	(5 577)	-	X	79 650
	За 2024 г.	41 614	20 573	-	(31 134)	-	X	31 053

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства -	За 2025 г.	-	-	-	-	-
всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-

Директор
(наименование должности)

_____ (подпись)

Ермолаев Сергей Викторович
(расшифровка подписи)

23 марта 2026 г.

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

Директор

(наименование должности)

(подпись)

Ермолаев Сергей Викторович

(расшифровка подписи)

23 марта 2026 г.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	210 255	280 428
Затраты на оплату труда	9 959	8 712
Отчисления на социальные нужды	2 090	1 596
Амортизация	907	565
Прочие затраты	15 547	13 053
Итого по элементам	238 758	304 354
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(11 278)	(57)
Итого расходы по обычным видам деятельности	227 480	304 297

Директор

(наименование должности)

Ермолаев Сергей Викторович

(подпись)

(расшифровка подписи)

23 марта 2026 г.

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

Директор
(наименование должности)

(подпись)

Ермолаев Сергей Викторович
(расшифровка подписи)

23 марта 2026 г.